000771766
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3
42-100 Kłobuck, ul. Ks. I. Skorupki 46
NIP 574-10-63-404
tel./fax 034-317-28-55, 034-317-28-67
23.03.2020

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół Nr 3 w Kłobucku

1.2 Siedziba jednostki

ul. Ks. Ignacego Skorupki 46, 42-100 Kłobuck

1.3. Adres jednostki

ul. Ks. Ignacego Skorupki 46, 42-100 Kłobuck

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność dydaktyczna, opiekuńcza i wychowawcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące
   a) w przypadku zakupu - wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zuzycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,

c) w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartościokreslonej w umowie o przekazaniu

d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

e) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego środka.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do kwoty nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych o charakterze wyposażenia, które objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i umarzane jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania,

b) składniki wyposażenia nie spełniające kryterium klasyfikacji środków trwałych, których wartość początkowa jest niższa niż 500 zł, objęte są ewidencją ilościową i odnoszone są bezpośrednio w koszty,

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, służące dydaktyce, zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania ponad 1 rok, umarza się stopniowo, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: należności i udzielone pozyczki wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) dla należności na dzien bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty

b) dla środków trwałych - zgodnie z art.. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości (wartość gruntów nie podlega aktualizacji)

c) odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na dzień bilansowy,

d) wynik z aktualizacji odnosi się na wynik finansowy.

7.

8.

5. **Inne informacje**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	7843,47	132180,00	2801059,62	99812,78		
Zwiększenia wartości początkowej:	1077,00	0	0	12300,00	0	0
- aktualizacja						
- przychody	1077,00			12300,00		
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	8920,47	132180,00	2801059,62	112112,78	0	0
Umorzenie – stan na początek roku	7843,47	0	1408472,83	93192,74		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1077,00		74866,26	5886,92		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0					
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	8902,47	0	1483339,09	99079,66	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	132180,00	1392586,79	6620,04	0	0
- stan na koniec roku	0	132180,00	1317720,53	13033,12	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisó	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		*Powierzchnia:* *Wartość:*				0,00
2.		*Powierzchnia:* *Wartość:*				0,00
3.		*Powierzchnia:* *Wartość:*				0,00

nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i us					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	początek	ciągu roku	w ciągu roku	w ciągu roku	koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań nie dotyczy

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

nie dotyczy

1.14. **Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

nie dotyczy

1.15. **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	10.449,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	44.267,24	
3.	Inne:	20.524,85	
ekwiwalent za niewykorzystany urlop		4 119,75	
pomoc zdrowotna dla nauczycieli		1.252,00	
świad. rzecz. i ekwiw. wynik. z BHP		6.768,10	
badania okresowe		1.630,00	
szkolenia i refun. dosk. zawod. naucz.		5.755,00	
jednorazowe świadczenie na start		1.000,00	
Ogółem		75.241,09	

1.16. **Inne informacje**

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: **132.758,00**
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **68.795,98**

2.

2.1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

nie dotyczy

2.2. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

nie dotyczy

2.3. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

nie dotyczy

2.4. **Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Katarzyna Ścibura

Główny Księgowy
Zespołu Szkół nr 3 w Kłobucku
mgr inż. Agnieszka Jelonek